Текстовые пояснения
к бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года

ООО «ИнфоБип СПб»

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «ИнфоБип СПб»
ИНН/КПП: 9701029149/784201001
В течении 2020 года руководство деятельностью общества осуществлял: Генеральный директор Суставов Николай Валерьевич

Юридический адрес: 191036, Санкт-Петербург г, 2-я Советская ул, дом № 7, литер А, помещение 14-Н, комната 1
Фактический адрес: 191036, Санкт-Петербург г, 2-я Советская ул, дом № 7, литер А, помещение 14-Н, комната 1
Телефон: 8-812-903-95-30
Численность работающих на 31 декабря 2020 года – 126 человек.
Организация не является субъектом малого предпринимательства.
Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Единственным участником общества является: Инфобип Лимитед (**INFOBIP LIMITED),** юридическое лицо, зарегистрированное и действующее в соответствии с законодательством Англии и Уэльса, регистрационный номер №7085757, юридический адрес: Соединенное Королевство, Лондон, Джермин стрит, 86, 5 этаж, которой принадлежит 100% доли уставного капитала.
Компания была внесена в государственный реестр 19 января 2016 г.
Уставный капитал – 50 000 рублей 00 копеек
Основное направление деятельности – Деятельность по созданию (разработке), доработке, адаптации, модификации программного обеспечения (программ для ЭВМ) и баз данных.
Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Основные положения бухгалтерской учетной политики

1. Учет материалов

Материалы учитываются по фактическим ценам.
Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала.
Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средне-взвешанной себестоимости.

2. Пересчет стоимости активов в иностранной валюте

По мере изменения курса рубля пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте производится на конец каждого месяца.

3. Учет доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: от деятельности по оказанию комплекса услуг по созданию (разработке), доработке, адаптации, модификации программного обеспечения (программ для ЭВМ) и баз данных (программных средств и информационных продуктов вычислительной техники), отдельных элементов программного обеспечения (программ для ЭВМ) и баз данных, включая услуги по проведению тестирования (приемно-сдаточных испытаний) и отладки указанных программ для ЭВМ, баз данных, и иных услуг, необходимых для их введения в эксплуатацию и надлежащего функционирования.

4. Учет расходов

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки погашения расходов будущих периодов определяются конкретно по видам расходов.
Расходы по оплате труда производственного персонала относятся на себестоимость продаж.

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

2. Основные средства

В 2020 году Обществом были введены в эксплуатацию следующие основные средства:

Наименование объектов основных средств	Инвентарный номер	Дата ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость, руб.	Срок полезного использования, мес.
Ноутбук HP EliteBook 840 G5 5CG8516QJW	БП-000179	09.01.2020	73 512,90	25,00
Ноутбук HP EliteBook 840 G6 5CG93621WT	БП-000180	09.01.2020	83 292,60	25,00
Ноутбук HP EliteBook 850 G6 5CG9458R29	БП-000181	09.01.2020	79 541,95	25,00
Ноутбук HP EliteBook 850 G6 5CG9450KGR	БП-000182	09.01.2020	79 541,95	25,00
Ноутбук HP EliteBook 840 G6 5CG9491MN4	БП-000183	10.01.2020	81 347,30	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13,3" FVFZV1D3L413	БП-000184	10.01.2020	116 583,33	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13,3" FVFZV1D5L413	БП-000185	13.01.2020	116 583,34	25,00
Ноутбук HP EliteBook 840 G6 5CG9491MN8	БП-000186	28.01.2020	81 347,30	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13,3" FVFZV1D7L413	БП-000187	07.02.2020	116 583,33	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13,3" FVFZV1D6L413	БП-000188	11.02.2020	116 583,34	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13,3" FVFZV1D4L413	БП-000189	13.02.2020	116 583,33	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13,3" FVFZP25ML413	БП-000190	18.02.2020	116 583,34	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13,3" FVFZN1YLL413	БП-000191	20.02.2020	116 583,33	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13,3" FVFZW0SFL413	БП-000192	21.02.2020	116 583,33	25,00
Ноутбук HP EliteBook 850 G6 5CG9458R2K	БП-000193	21.02.2020	79 541,95	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13,3" FVFZW0SLL413	БП-000194	26.02.2020	116 583,34	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13,3" FVFZX17XL413	БП-000195	28.02.2020	116 583,33	25,00

Ноутбук HP EliteBook 850 G6 5CG9458R2C	БП-000196	28.02.2020	79 541,65	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13,3" FVFC11Q2L413	БП-000197	02.03.2020	116 583,34	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13,3" FVFZW0SKL413	БП-000198	03.03.2020	116 583,33	25,00
Ноутбук HP EliteBook 850 G6 5CG9450KH1	БП-000199	04.03.2020	79 541,65	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13,3" FVFC62C0L413	БП-000200	05.03.2020	116 583,33	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13,3" FVFC62BYL413	БП-000201	05.03.2020	116 583,34	25,00
Интернет-камера Logitech Group ConferenceCam	БП-000205	20.03.2020	64 166,67	25,00
Интернет-камера Logitech Group ConferenceCam	БП-000206	20.03.2020	64 166,66	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13,3" FVFC62BZL413	БП-000202	24.03.2020	116 583,33	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13,3" FVFC62BXL413	БП-000203	25.03.2020	116 583,34	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13,3" FVFC62BWL413	БП-000204	06.04.2020	116 583,33	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13 " FVFCH3T7L413	БП-000207	12.05.2020	119 916,67	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13" FVFCH3UNL413	БП-000208	18.05.2020	119 916,67	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13" FVFCH3TGL413	БП-000209	21.05.2020	119 916,66	25,00
Ноутбук HP EliteBook 840 G6 5CG9491MN5	БП-000210	25.05.2020	81 347,30	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13" FVFCH3U8L413	БП-000211	29.05.2020	119 916,67	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13" FVFCH3TDL413	БП-000212	02.06.2020	119 916,66	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13" FVFCJ313L413	БП-000213	02.06.2020	119 916,67	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13" FVFCJ31PL413	БП-000214	02.06.2020	119 916,67	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13" FVFCJ31AL413	БП-000215	08.06.2020	119 916,66	25,00
Ноутбук HP EliteBook 850 G6 5CG9450KH0	БП-000216	08.06.2020	79 541,65	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13" FVFCJ318L413	БП-000217	10.06.2020	119 916,67	25,00

Масштабатор-коммутатор сигналов автоматический Kramer	БП-000220	30.06.2020	73 185,52	37,00
Усилитель-распределитель Kramer	БП-000221	30.06.2020	40 873,85	37,00
Радиосистема беспроводная Shure BLX14E	БП-000223	30.06.2020	50 619,67	37,00
Радиосистема беспроводная Shure BLX24RE	БП-000224	30.06.2020	48 419,68	37,00
Экран натяжной в раме	БП-000225	30.06.2020	67 720,52	37,00
Радиосистема беспроводная Shure BLX14E	БП-000222	30.06.2020	50 619,68	37,00
Проектор Sony VPL-FH65	БП-000219	30.06.2020	346 153,85	37,00
Ноутбук MacBook Pro 13" FVFCJ3EWL413	БП-000218	10.07.2020	119 916,66	25,00
Ноутбук HP EliteBook 840 G6 5CG01990VT	БП-000226	29.07.2020	99 166,67	25,00
Межсетевой экран Paolo Alto Networks PA-820	БП-000238	01.08.2020	250 646,14	61,00
Межсетевой экран Paolo Alto Networks PA-820	БП-000237	01.08.2020	250 646,15	61,00
Ноутбук HP EliteBook 850 G6 5CG020107C	БП-000227	07.08.2020	104 166,67	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13" touch bar C02CX1SDP3YV	БП-000228	13.08.2020	115 000,00	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13" touch bar C02CX1S2P3YV	БП-000229	13.08.2020	115 000,00	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13" touch bar C02CX1SPP3YV	БП-000230	31.08.2020	115 000,00	25,00
Ноутбук MacBook Pro 13" touch bar C02CX1S8P3YV	БП-000231	31.08.2020	115 000,00	25,00
Система видеонаблюдения	БП-000233	31.08.2020	415 481,00	61,00
Ноутбук MacBook Pro 13" touch bar C02CX1RYP3YV	БП-000232	04.09.2020	115 000,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02D6210MD6P	БП-000234	21.09.2020	161 583,33	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02D620WMD6P	БП-000235	21.09.2020	161 583,33	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02D61ZSMD6P	БП-000236	21.09.2020	161 583,34	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02D620ZMD6P	БП-000239	22.09.2020	161 583,33	25,00

Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02D22U3MD6P	БП-000240	23.09.2020	161 583,34	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02D6212MD6P	БП-000241	24.09.2020	161 583,33	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DKBRMMD6M	БП-000242	18.11.2020	161 583,33	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DKBRKMD6M	БП-000243	23.11.2020	161 583,33	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DKBX6MD6M	БП-000244	23.11.2020	161 583,33	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DKBJXMD6M	БП-000245	23.11.2020	161 583,34	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DKBNNMD6M	БП-000246	24.11.2020	161 583,33	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DKBW2MD6M	БП-000247	26.11.2020	161 583,34	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DKBP5MD6M	БП-000248	01.12.2020	161 583,33	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DKBVQMD6M	БП-000249	04.12.2020	189 916,67	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DKBX3MD6M	БП-000250	08.12.2020	189 916,67	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DKBX4MD6M	БП-000251	08.12.2020	189 916,67	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DKBPPMD6M	БП-000252	09.12.2020	189 916,67	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DKBWDMD6M	БП-000253	09.12.2020	189 916,67	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DKBTEMD6M	БП-000254	10.12.2020	189 916,66	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DKBLTMD6M	БП-000255	10.12.2020	189 916,67	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DKC4WMD6M	БП-000256	15.12.2020	189 916,66	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DKC1GMD6M	БП-000257	15.12.2020	189 916,67	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DKC26MD6M	БП-000258	16.12.2020	189 916,66	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DKC2AMD6M	БП-000259	21.12.2020	189 916,67	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DKC1XMD6M	БП-000260	22.12.2020	189 916,66	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DKC5AMD6M	БП-000261	25.12.2020	189 916,67	25,00

Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DKC4KMD6M	БП-000262	28.12.2020	189 916,66	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ08WMD6M	БП-000263	29.12.2020	189 916,67	25,00

Итого **11 509 547,60**

За 2020 год была начислена амортизация в сумме 12 344 277,95 руб. По состоянию на 01 января 2020 года остаточная стоимость основных средств составила 30 751 513,13 руб., по состоянию на 31 декабря 2020 года остаточная стоимость основных средств составила 29 887 176,27 руб.

Способ начисления амортизации: линейный.

В 2020 году также приобретено оборудование, которое отражено в составе внеоборотных активов, ввод в эксплуатацию планируется в 2021 году. Стоимость данных активов составляет 4 349 499,99 руб.

Основные средства, полученные по договору аренды (с 2019г.):

1) Часть нежилого Здания - Бизнес центр с кадастровым номером 78:31:0001494:2025, расположенного по адресу: г.Санкт-Петербург, ул. 2-я Советская, д.7, лит.А.
2) Часть нежилого Здания с кадастровым номером 78:31:0001494:2302, расположенного по адресу: г.Санкт-Петербург, ул. 1-я Советская, д.10, лит.К.
3) Часть нежилого Здания с кадастровым номером 78:31:0001494:2301, расположенного по адресу: г.Санкт-Петербург, ул. 1-я Советская, д.10, лит.К.
   для использования под офис. Общая площадь полученной в аренду части нежилого здания составляет 1 836,1 кв.м.

Арендодатель: Общество с ограниченной ответственностью "М-СТИЛЬ" ИНН 7841002792
Договор аренды: №200/2019 от 05.02.2019
Условия договора аренды: размер ежемесячной фиксированной арендной платы составляет 3 421 940,50 рублей, в т.ч. НДС 20%. Сумма депозита составляет 7 100 280,00 рублей. Договор аренды заключен на неопределенный срок.

Основные средства, переданные по договору аренды, лизинга, ответственного хранения отсутствуют.

3. Нематериальные активы

В 2020 году Обществом были приняты к учету следующие нематериальные активы:

Наименование объектов нематериальных активов	**Дата принятия к учету**	**Первоначальная стоимость, руб.**	**Срок полезного использования, мес.**
Видеоролик «Infobip promo»	10.11.2020	150 000,00	13,00

За 2020 год была начислена амортизация в сумме 11 538,46 руб. По состоянию на 01 января 2020 года остаточная стоимость нематериальных активов составила 0 руб., по состоянию на 31 декабря 2020 года остаточная стоимость нематериальных активов составила 138 461,54 руб.

Способ начисления амортизации: линейный.

4. Финансово-хозяйственная деятельность

По результатам хозяйственной деятельности за период 2020 год ООО «ИнфоБип СПб» выручка по основному виду деятельности составила 470 338 тыс. рублей (без НДС).

Выручка по прочим видам деятельности составила 307 тыс. рублей (без НДС).

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2020 год составила 10 207 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составил 4 414 тыс. руб., налог на прибыль к уменьшению в будущем (отложенный налог) 893 тыс. руб., чистая прибыль отчетного периода составила 6 686 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль сформирован в связи с изменениями по отложенным налоговым обязательствам и активам, которые образовались по причине:

Отложенные налоговые обязательства сформированы при принятии на учет основных средств стоимостью менее 100 000 рублей, не признаваемых амортизируемым имуществом в целях расчета налога на прибыль.

Отложенные налоговые активы общества сформированы в результате отличия ведения в бухгалтерском и налоговом учете по видам активов: Оценочные обязательства по вознаграждениям сотрудникам.

Расчет отложенного налога:

Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2019 г. составило 532 тыс. руб. (ставка по налогу на прибыль 20%), соответственно на 31.12.2020 66 тыс. руб. (расчет по ставке по налогу на прибыль на 01.01.2021 3%). Результат изменения отложенных налоговых обязательств 466 тыс. руб. Изменения по отложенным налоговым активам (расчет по ставке по налогу на прибыль на 01.01.2021 3%): 427 тыс. руб.

В связи со вступлением в силу Федерального закона от 31.07.2020 № 265-ФЗ, с 01.01.2021 года компания применяет пониженную ставку по налогу на прибыль в размере 3%.

Расшифровка Себестоимости продаж, расходы, отраженные по строке 2120 «Отчета о финансовых результатах».

Производственными отделами компании представлены:
1) Отдел автоматизации процесса разработки программного обеспечения;
2) Отдел разработки программного обеспечения.

Статьи расходов	**За 2020 год (рублей)**
Амортизация	4 945 196,57
Приобретение оборудования, лицензий на ПО, услуги ИТ	554 387,55
Командировочные расходы	768 097,45
Расходы на оплату труда	364 573 297,47
Повышение квалификации сотрудников, участие в конференциях, подбор сотрудников, прочие расходы связанные с вопросами по развитию и подбору персонала	500 173,35
Расходы на ДМС	4 229 655,23
Прочие расходы	53 100,00
Итого	**375 623 907,62**

Расшифровка управленческих расходов, отраженных по строке 2220 «Отчета о финансовых результатах», представлена в таблице:

Управленческие расходы	**За 2020 год (рублей)**
Аренда офисного помещения	35 450 098,61
Амортизация	7 384 632,86
Приобретение оборудования, лицензий на ПО, услуги ИТ	1 289 523,68
Расходы, связанные с надлежащим функционированием офиса, приобретение мебели	2 233 591,14
Командировочные расходы	280 410,86
Расходы на оплату труда управленческого персонала	22 502 095,65
Услуги связи, интернет	650 987,52
Повышение квалификации сотрудников, участие в конференциях, подбор сотрудников, прочие расходы связанные с вопросами по развитию и подбору персонала	2 657 018,44
Расходы на ДМС	552 336,50
Офисные расходы, канцтовары/вода	1 611 641,72
Почтовые, курьерские, услуги по доставке	22 110,10
Юридические, информационные услуги	151 490,00
Имущественные налоги	423 576,00
Прочие расходы	1 511 500,00

Итого	**76 721 013,08**

Расшифровка прочих доходов, отраженных по строке **2340** «Отчета о финансовых результатах» приведена в таблице:

Прочие доходы	**Сумма (рублей)**
Курсовые разницы, связанные с переоценкой валютных остатков	3 545 756,38
Прочие доходы	170,00
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	3 589,13
Доходы от прочей реализации (оборудование бывшее в употреблении)	310 424,51
Общий итог	**3 859 940,02**

Расшифровка прочих расходов, отраженных по строке **2350** «Отчета о финансовых результатах»

Прочие расходы	**Сумма (рублей)**
Комиссия банка	2 665 996,58
Курсовые разницы, связанные с продажей иностранной валюты	4 364 686,20
Курсовые разницы, связанные с переоценкой валютных остатков	4 131 242,35
Прочие расходы	178 162,51
Прочие расходы за счет средств компании	96 775,24
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	147 059,88
Расходы, связанные с выбытием основных средств (продажа)	62 168,71
Итого	**11 646 091,47**

На 31.12.2020 года организация не имеет задолженность по займам и кредитам.

Задолженность по Договору займа перед компанией INFOBIP LIMITED на 31.12.2019 была погашена:

Вид обязательства	**Договор**	**Сумма (рублей, оценка на 31.12.2019)/Евро**	**Дата погашения**
Займ	БН от 21.09.2016	4 507 139,00/65 000 Евро	06.08.2020
Итого		**4 507 139,00/65 000 Евро**	

Пандемия коронавируса (COVID-19), разразившаяся в первом квартале 2020 года не оказала негативное влияние на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем. В компании был применен ряд мер по сдерживанию и подавлению ее распространения:

1. Приобретены средства индивидуальной защиты, санитарно-гигиенческий инвентарь, дезинфицирующие средства (дополнительные затраты составили 28 тыс. руб.);
2. Перевод сотрудников на дистанционный режим работы (дополнительные затраты составили 383 тыс. руб., в связи с введением компенсации расходов, произведенных в служебных целях). Дистанционный режим работы продлен до 31.05.2021г.

5. Расшифровка расходов по оплате труда

Кредиторская задолженность по оплате труда на 31.12.2020 отсутствует.

Расходы на оплату труда складывается из следующих показателей:

Отдел	Заработная плата, включая премии, оценочные обязательства (рублей)	Страховые взносы (рублей)	Итого	Отражено в ОФР (строка)
Администрация	14 325 649,36	1 505 870,70	**15 831 520,06**	**2220**
Производственные отделы: Отдел автоматизации процесса разработки программного обеспечения. Отдел разработки программного обеспечения	335 175 193,75	29 398 103,72	**364 573 297,47**	**2120**
Генеральный директор	6 273 616,38	396 959,21	**6 670 575,59**	**2220**
Итого	**355 774 459,5**	**31 300 933,63**	**387 075 393,1**	

6. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2020 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 21 535 207,73 рубля, количество неоплаченных дней отпуска — 2 370,6 дня, срок исполнения — 2021 год.

Отдел	Количество неиспользованных дней отпуска
Администрация	297,33
Производственные отделы: Отдел автоматизации процесса разработки программного обеспечения/ Отдел разработки программного обеспечения	1 895,6/177,67

Также на 31 декабря 2020 года в организации сформировано оценочное обязательство по вознаграждениям сотрудникам в сумме 14 219 635,00 рублей.

Резерв по сомнительным долгам не сформирован в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены авансы поставщикам, сумма налога к возмещению и прочая задолженность.
В составе долгосрочной дебиторской задолженности в текущем отчетном периоде отображена часть суммы депозита (обеспечение обязательств в рамках Договора аренды (п.2)) в размере 6 962 тыс. руб.
Расшифровка Дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 Приложения №1 к настоящим пояснениям.

8. Кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены задолженность поставщикам и подрядчикам, авансы полученные, задолженность перед бюджетом и задолженность прочим кредиторам.

Кредиторская задолженность является текущей, долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 у Общества отсутствует.
Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3 Приложения №1 к настоящим пояснениям.

9. Сведения об отчетности

Показатели данных бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период, корректировки в учет не вносились. Учет отложенных налоговых активов и обязательств с 2019г. ведется балансовым методом, в соответствии с изменениями ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», предусмотренные Приказом Минфина от 20.11.2018 №236н. В связи с чем в «Отчете о финансовых результатах» отсутствует показатель «постоянные налоговые расходы (доходы)». Данный показатель определяется расчетным путем.

Расчет на 31.12.2020 по отчету о финансовых результатах:
положительная разница показателей: расход по налогу на прибыль за отчетный период (3 521 тыс. руб.) и условный расход по налогу на прибыль 2 041 тыс. руб. (строка 2300: 10 207 тыс. руб.*20%), скорректированный на эффект изменения ставки: 2 046 тыс. руб. (в связи со вступлением в силу Федерального закона от 31.07.2020 № 265-ФЗ и изменением ставки будущего налога (п.4) в сторону уменьшения):

Вид активов и обязательств	Пересчет по ставке 3%		На 01.01.2021, по ставке 3%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Основные средства		-371 227,40		65 510,71
Оценочные обязательства и резервы	-2 417 337,95		426 589,05	
Итого	**-2 417 337,95**	**-371 227,40**	**426 589,05**	**65 510,71**

Постоянный налоговый доход составил 567 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах:

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными лицами общества являются:

1. Организации, которые контролируют или оказывают значительное влияние на ООО «ИнфоБип СПб»:

- **INFOBIP LIMITED**, в силу 100% участия в обществе. С **INFOBIP LIMITED** были проведены следующие операции в 2020 году:

- Договор на оказание услуг №2016-1 от 01.11.2016, срок окончания обязательств 01.11.2021, способ оплаты – безналичный расчет. За 2020 год было реализовано услуг на сумму 470 338 000,00 рублей (без НДС), получена оплата за оказанные услуги в сумме 450 377 456,70 рублей, дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2020 составила 0 рублей, по состоянию на 31.12.2020 составила 0 рублей; кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2020 составила 26 028 980,46 рублей., по состоянию на 31.12.2020 6 068 437,16 рублей.
- Договор безпроцентного займа БН от 21.09.2016., срок окончания обязательств 31.12.2020, способ оплаты – безналичный расчет. На 01.01.2020 кредиторская задолженность по займу составила 4 507 139,00 руб. (валютный эквивалент 65 000 евро)**,** на 31.12.2020 составила 0 руб. (валютный эквивалент 0 евро)**.**

2. Организации, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние со стороны ООО «ИнфоБип СПб» отсутствуют.

Цены продажи услуг, используемые для расчетов со связанными сторонами, соответствуют рыночным ценам.

На основании п. 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» ООО «ИнфоБип СПб» раскрывает следующую информацию о размерах вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу и прочих операциях, проведенных с основным управленческим персоналом:

ФИО	Заработная плата, включая премии	Оценочные обязательства	Итого вознаграждений
Генеральный директор – Суставов Николай Валерьевич	5 715 784,40	557 831,98	6 273 616,38
Итого:	**5 715 784,40**	**557 831,98**	**6 273 616,38**

События после отчетной даты отсутствуют.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Информация о каких-либо событиях и условиях, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности ООО «ИнфоБип СПб» отсутствует.

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности – 90,6824 руб./евро.

Общество:

- не является собственником земли
- доходов по государственным и иным ценным бумагам не имеет.

Руководитель _ **Суставов Николай Валерьевич**

29 марта 2021 года